**财务教学**

目录

1、基础设定2

1.1 设置会计科目2

1.2 设置辅助核算4

1.3、科目初始数据录入6

2、日常业务处理8

2.1凭证处理8

2.2固定资产处理10

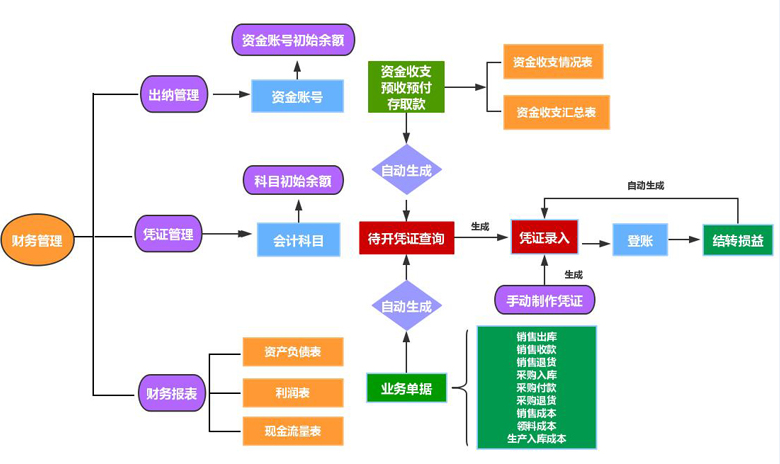
2.3出纳处理11

3、期末业务处理12

3.1、结转损益13

3.2、报表处理14

财务流程图



1. **会计科目概念和设置规则**

1.1、科目归纳为资产、负债、权益、成本、损益等类别、软件已根据会计制度预先设定大部分的科目。用户可以根据企业自身的需要对科目进行维护，科目维护主要包括新增、修改、删除。可以通过增加明细科目来更全面、细致地反映企业的经济活动。

尽量不要随意增减一级科目，因为报表公式是预设好的，增加一级科目后一定要相应地修改报表公式，否则会影响到报表数据。

**1.2、新增科目**

**具体操作步骤：**

**在会计凭证，点击“会计科目”，进入“科目新增”页面**

**[科目编码]：根据页面提示的科目编码结构（例如4-2-2-2）输入。**

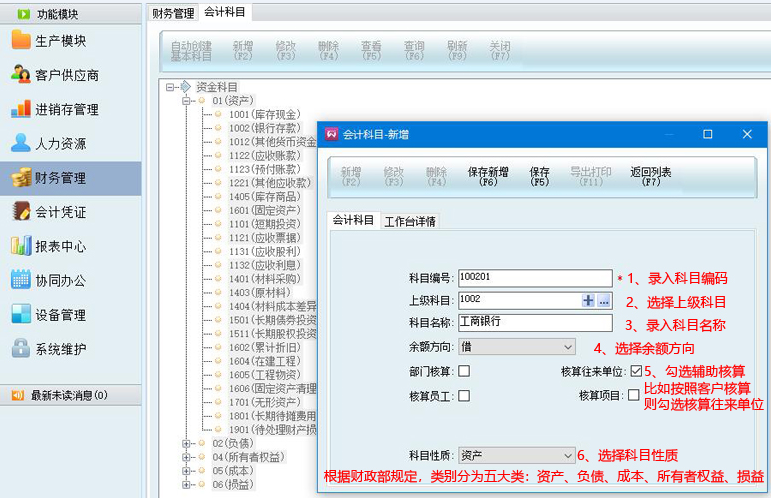
**[科目名称]：手工输入。**

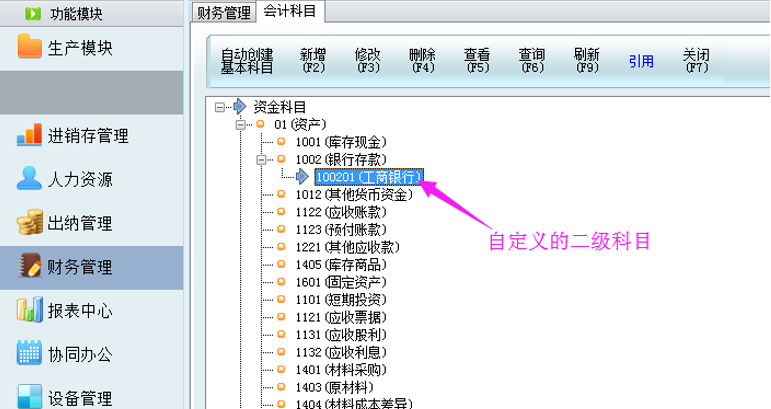
**[科目类别]：选择科目所属的类别。**

**[余额方向]：选择科目的余额方向。**

**[辅助核算]：选择科目的辅助核算项目。**

设置如下图：





说明：1、明细科目的类别必须和上级科目的类别一致;

1. 建议已经发生业务的科目不能被删除；
2. 如果需要导已出经设置好的科目，可联系客服进入后台生成科目模板，在新建账套时可导入新的科目模板
3. **辅助核算**

辅助核算是会计科目的延伸，设置某科目有相应的辅助核算后,相当于设置了科目按

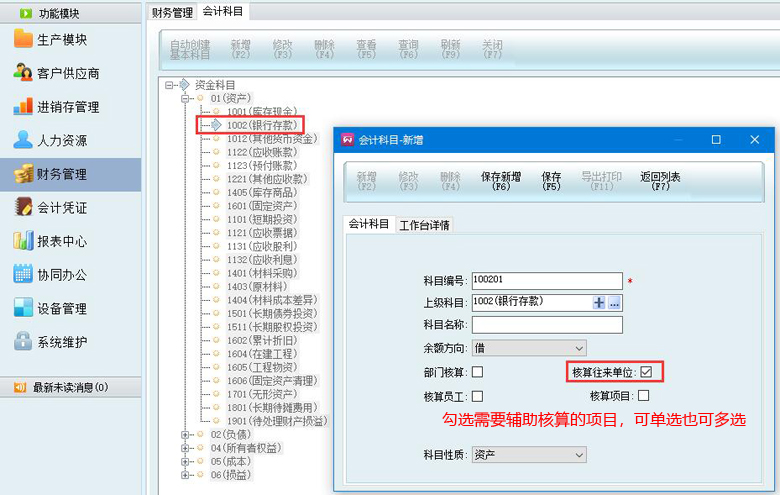
核算项目进行更为明细的核算。但核算项目又不同于一般的明细科目,它具有更加灵活方便

的特性,一个核算项目可以在多个科目引用；而且一个会计科目可以设置单一核算项目,也

可以选择多个核算项目,例如可以将应收账款同时设置为部门与往来单位核算。软件预设了部门、往来单位、职员、项目四种辅助核算

**具体操作步骤：**

1. **会计凭证，进入会计科目界面，双击要设置核算的科目，勾选核算项目**



1. **凭证录入时怎么选择辅助核算项目**

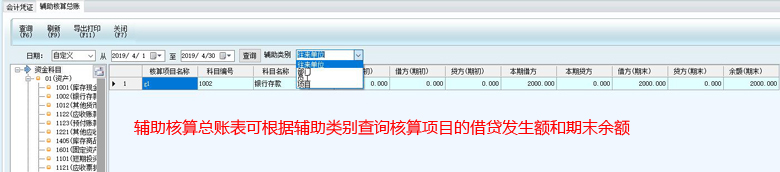


1. **查看辅助核算总账，有利于了解核算项目的明细情况。**

**具体操作：**

**设置具体的核算类别；**

**选中后将会显示出核算项目对应的所有科目明细；**



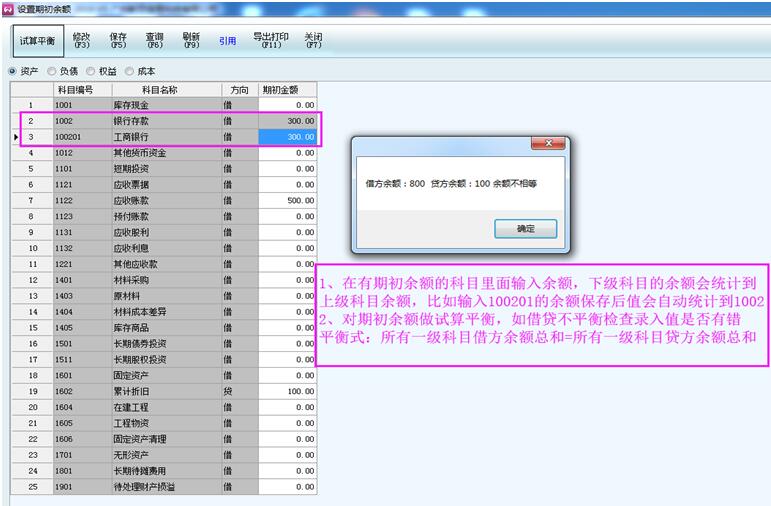
1. **科目初始余额**

**财务初始余额包括初始余额录入、试算平衡检查**

**3.1科目初始余额录入**

**具体操作步骤：**

**在会计凭证模块，双击科目初始余额进入编辑界面，录入初始余额保存后，单击“试算平衡”，弹出“试算平衡检查”页面，会显示出试算平衡检查结果：“平衡”或“不平衡”。**



说明：科目初始余额是否平衡会影响到资产负债表是否平衡，所以录入初始值时一定要先确保试算平衡

**四、凭证**

凭证是登记账簿的依据，财务人员需要以凭证的方式记录公司发生的实际经济业务。

**凭证的录入**

**4.1、由业务单据自动生成待开凭证的单据有以下：**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 自动生成凭证的单据 | 借方科目 | 贷方科目 | 第三方科目 |
| 采购订单入库 | 1405库存商品 | 2202应付账款 | 空 或22210101进项税额 |
| 采购付款单 | 2202应付账款 | 1001库存现金/1002银行存款 |  |
| 采购退货 | 1405库存商品（负数显示） | 2022应付账款（负数显示） | 空 或22210101进项税额 |
| 销售订单出库 | 1122应收账款 | 6001主营业务收入 | 22210107销项税额 |
| 销售收款 | 1001库存现金/1002银行存款 | 1122应收账款 |  |
| 销售退货 | 1122应收账款（负数显示） | 6001主营业务收入（负数显示） | 22210107销项税额 |
| 资金收入单 | 1001库存现金/1002银行存款 | 自定义科目 |  |
| 资金资出单 | 自定义科目 | 1001库存现金/1002银行存款 |  |
| 供应商预付款 | 1123预付账款 | 1001库存现金/1002银行存款 |  |
| 客户预收款 | 1001库存现金/1002银行存款 | 2203预收账款 |  |
| 存取款 | 1001库存现金/1002银行存款 | 1001库存现金/1002银行存款 |  |
| 销售出库结转成本 | 6401主营业务成本 | 1405库存商品 |  |
| 领料单 | 5001生成成本 | 1405库存商品 |  |
| 生产入库 | 1405库存商品 | 5001生产成本 |  |
|  |  |  |  |

**具体操作步骤：**

**单击会计凭证功能模块，进入“待开凭证查询”，勾选凭证单据，点左上角的“生成凭证”，在凭证录入里面会生成一张待审核凭证，点审核按钮后该张凭证生效**



****

****

**4.2手动制作凭证**

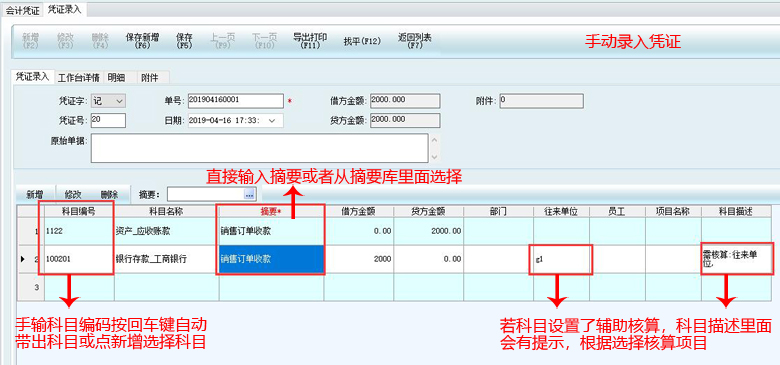
**步骤1、直接会计凭证模块双击“凭证录入”，进入凭证录制界面。**

**步骤2、设置凭证的摘要信息，可以手工输入，或者在摘要表选取。**

**步骤3、设置科目，可以手工输入科目编号，也可以单击“新增”选择科目。如果选择的科目有设置辅助核算，则需要在对应的核算项目列表里面选择项目名称；如图按照往来单位核算：**

**步骤4、输入借贷方的金额，需相等。**

**步骤5、单击“保存”后，点“审核”按钮，凭证生效**



**4.3打印凭证**

**点击“凭证录入”上的“打印”按钮，选择凭证打印格式，可单张打印也可批量打印**

1. **账簿**

**5.1明细账**

明细账是指对经济内容进行明细分类核算， 提供具体而详细的核算资料。  
系统提供明细账的查询功能， 对每一明细科目在不同期间的发生额进行统计显示。

**具体操作步骤：**

1. **打开会计凭证里面的“凭证明细查询”，设置查询开始时间和结束时间，点左边的科目，右边页面会显示符合条件的查询结果**

说明：“凭证明细查询” 页面右侧显示的是当前日期有发生额的科目。



**5.2总账**

软件提供总账的查询功能， 对所选科目在不同期间的余额和发生额进行统计显示。

**具体操作步骤：**

1. **打开会计凭证里面的“总分类账”，设置查询开始时间和结束时间，点左边的科目，右边页面会显示符合条件的查询结果**

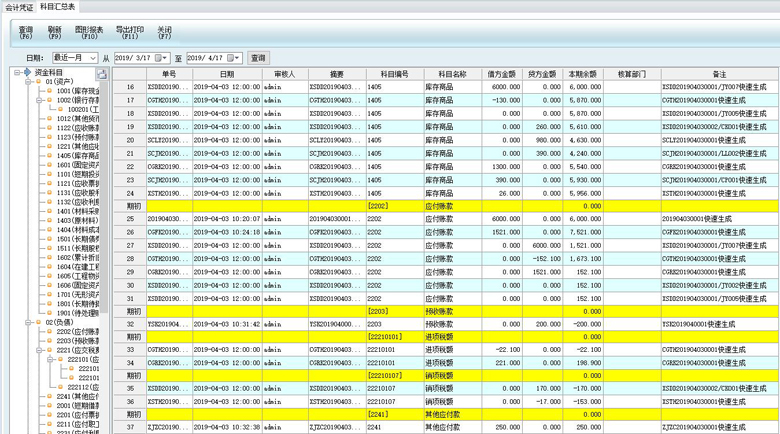
****

**5.3凭证汇总表**

软件提供凭证汇总计算的功能，对所有明细科目的本期发生额进行合计，生成凭证汇总表， 显示科目编码、 科目名称、 借方金额、 贷方金额，本期余额

**具体操作步骤：**

1. **打开会计凭证里面的“凭证汇总表”，设置查询开始时间和结束时间，点左边的科目，右边页面会显示符合条件的查询结果**

****

**六、固定资产**

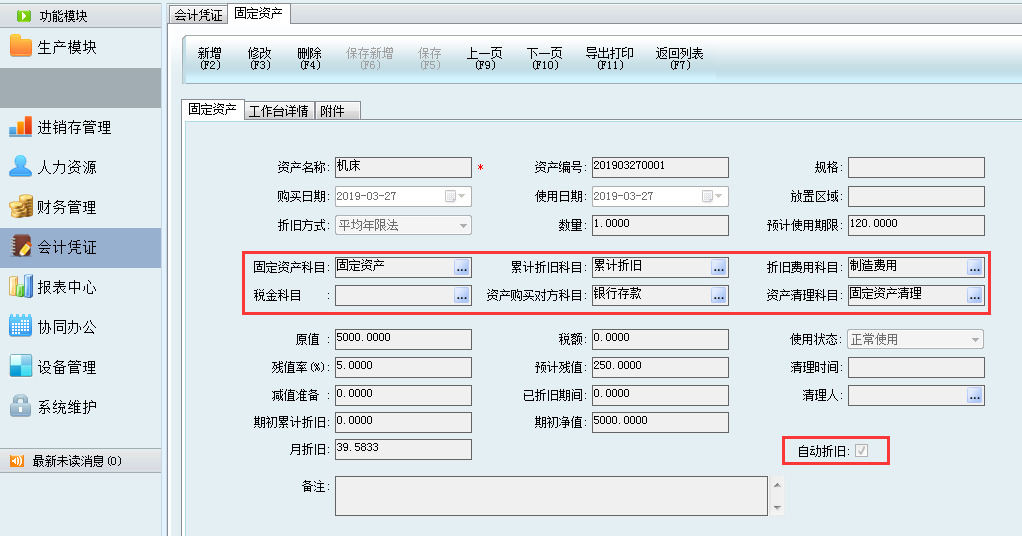
**具体步骤：**

**1、在财务管理模块，打开固定资产，单击“新增”按钮，进入“固定资产”新增页面。设置固定资产的相关信息，**

2、公式：期初净值=原值-减值准备

预计残值=原值\*残值率

月折旧=（期初净值-预计残值）/预计使用期限





3、保存固定资产后即可生成资产购入凭证



1. 新增固定资产时如果勾选自动折旧，每个月会自动生成一张固定资产折旧凭证



说明：固定资产购入生成的凭证是根据购买日期生成资产购入凭证，每月自动生成一张折旧凭证，折旧凭证单据日期自动读取当月最后一天

**七、出纳管理**

出纳管理主要用于记录企业资金的收支情况，全面管理企业资金流动。

资金账户和会计科目是独立分开的，资金账户主要用于订单往来款收支、日常其它资金收入和支出、存取款，首次录入时可根据实际情况录入账户初始余额。

**7.1在资金收支情况表里面查看日记账，如图**

****

**7.2在资金收支汇总表里面查看日记总账，如图**

****

**7.3出纳管理里面的资金收入，资金支出，存取款，预存款，预付款单据会自动生成一张待开凭证，在待开凭证查询里可直接点生成凭证**

**八、登账**

登账是把一定时期内发生的全部经济业务登记入，计算并记录本期发生额和期末余额。

原则上登账之后，不允许再做登账之前日期的业务单据操作，包括凭证的增删改，系统登账之后也可以反登账。

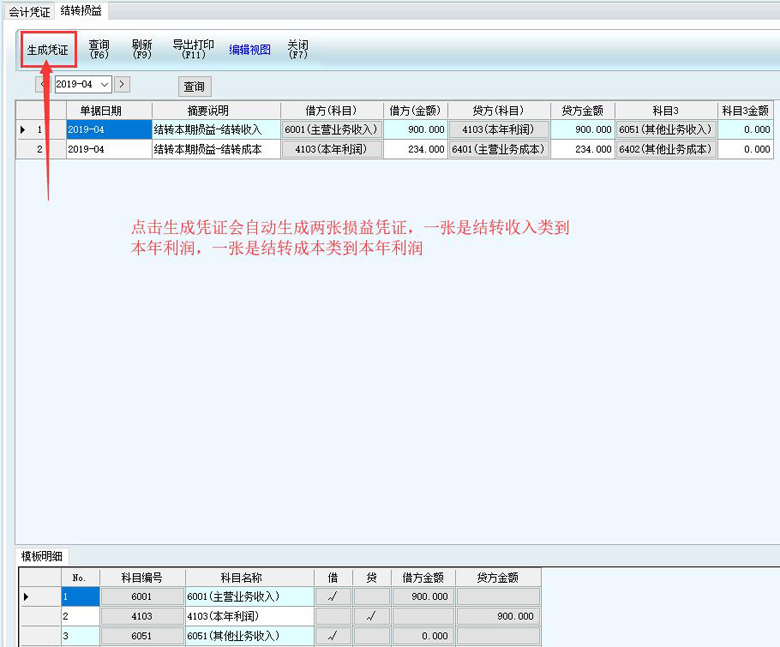
**具体操作：会进入计凭证模块，双击登账，单击登账**

**九、结转损益**

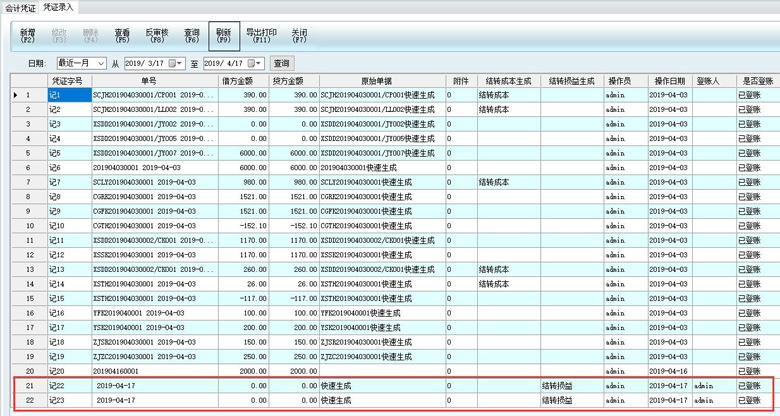
结转损益是指在期末，将[损益类科目](https://baike.so.com/doc/5390168-5626792.html)的[余额](https://baike.so.com/doc/728004-770730.html)全部结转到"[本年利润](https://baike.so.com/doc/2150546-2275368.html)"中，在做月末结转损益生成两张损益凭证，即收入凭证和成本凭证

**具体操作步骤：**

1. 进入会计凭证功能模块，登账后，双击打开结转损益，点生成凭证



2，结转后再凭证录入里面显示



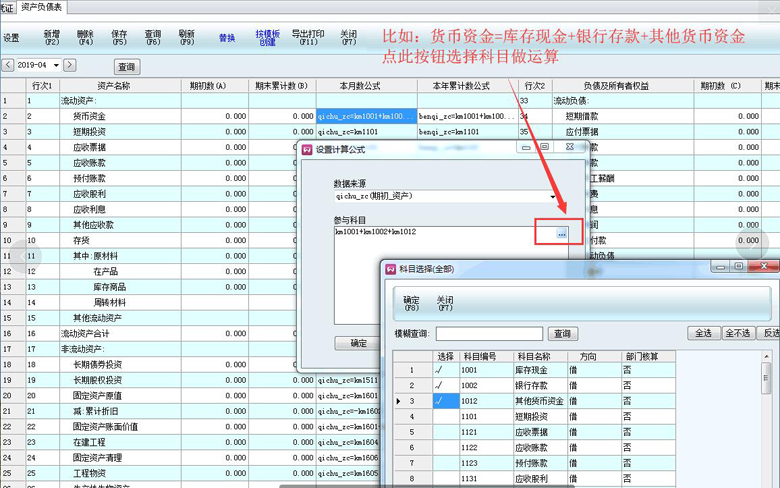
说明：如要删除已生成的损益凭证，需先在会计凭证模块的“登账”里面点反登账才能删除

**十、报表（资产负债表、利润表、现金流量表）**

10.1**、资产负债表：**是反映企业一定日期全部资产、负债和所有者权益情况的会计报表。它是以日常会计分录的数据为基础进行归类、整理和汇总而成报表项目过程。报表公式是设置好的，用户只需要录入凭证后，系统会自动生成报表数据

**资产负债表公式设置具体步骤：**

1. **点左上角“设置”按钮”进入编辑界面，设置好公式后点“保存”按钮**





说明：资产负债表不平衡的原因

（1）初始余额数据录入错误；

（2）增加一级科目但没有在资产负债表中设置该科目公式；

（3）没有进行期末处理-结转损益。

**10.2、利润表**：反映企业在一定时期利润的实际形成情况的会计报表。利润表按照各项收入、费用以及构成利润各个项目分类分项编制而成的。



说明：利润表的公式设置办法和资产负债表一样

**10.3现金流量表，**反映企业现金增减变动情况的报表，每笔收支都能清楚地反映，如图：

****